

Objaśnienia do planu budżetu powiatu na 2008 rok

Projekt budżetu powiatu na 2008 rok opracowano w pełnej klasyfikacji budżetowej, uwzględniając prognozowane dochody według ważniejszych źródeł i działów klasyfikacji zgodnie z art. 184 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

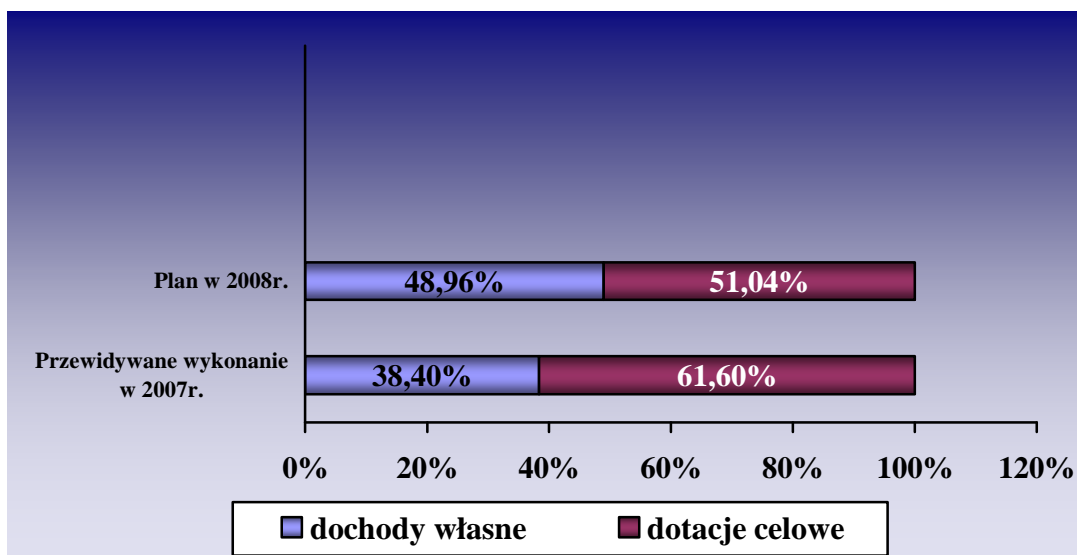
I. DOCHODY

Prognozowane dochody na 2008 rok wynoszą 85 957 740 zł, i są wyższe od przewidywanego wykonania planu na 2007 rok – **73 799 892 zł** co stanowi wzrost o 11 752 206 zł Projekt określa dochody wg źródeł z podziałem na:

1. dochody bieżące: 49 734 972 zł
2. dochody majątkowe: 36 222 768 zł.

Struktura planu dochodów budżetu powiatu szczycieńskiego: przewidywane wykonanie 2007 oraz plan w 2008r. przedstawia się następująco:

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2007r.	Struktura %	Plan w 2008r.	Struktura %
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody własne	28 342 436	38,40%	41 888 651	48,96%
2.	Dotacje celowe oraz subwencje	45 457 456	61,60%	43 663 447	51,04%
OGÓŁEM DOCHODY		73 799 892	100%	85 957 740	100%

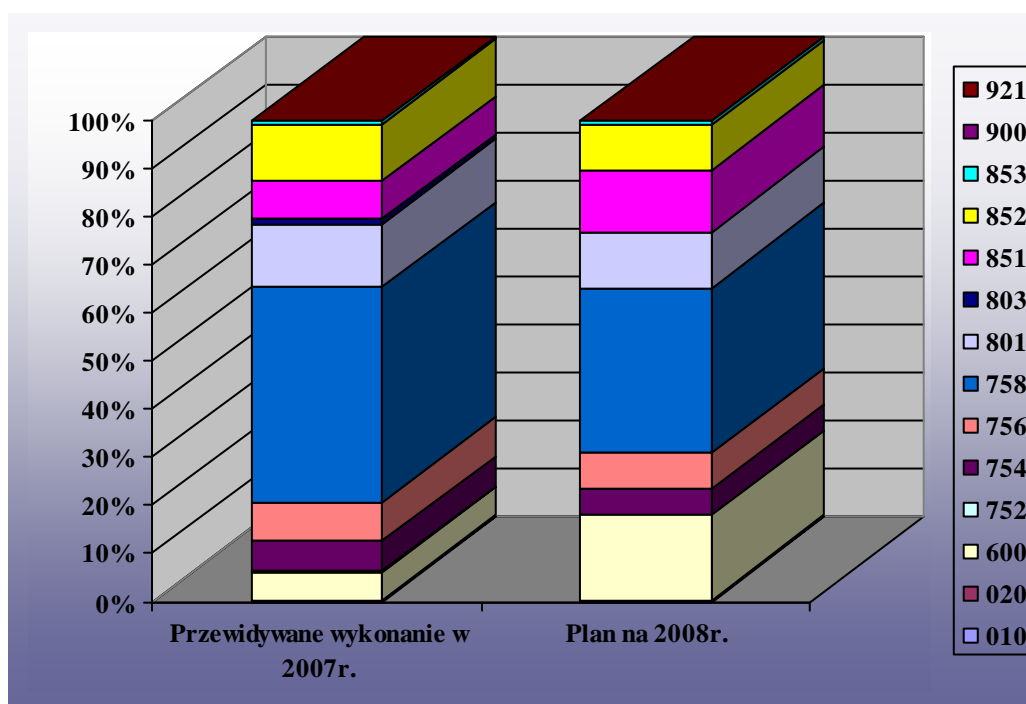


Dochody powiatu ogółem sklasyfikowane w szczególności do działów klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

Lp	Dział	Przewidywane wykonanie w 2007r.	Plan w 2008r.	Wsk. % (5:4)
1	2	4	5	6
1	010	35 000	70 000	200,00%
2	020	244 234	249 000	101,95%
3	600	4 148 349	14 466 220	348,72%
4	700	137 600	150 000	109,01%
5	710	248 889	303 391	121,90%
6	750	1 814 341	1 729 284	95,31%
7	752	10 000	0	0
8	754	4 473 848	4 452 900	99,53%
9	756	5 719 386	6 095 495	106,58%
10	758	31 790 307	28 242 952	88,84%
11	801	9 311 827	9 975 870	107,13%
12	803	728 097	0	0
13	851	5 634 218	11 674 178	207,20%

14	852	8 388 759	7 625 600	90,90%
15	853	477 022	753 300	157,92%
16	854	580 175	146 050	25,17%
17	900	44 340	0	0
18	921	13 500	23 500	174,07%
OGÓŁEM		73 799 892	85 957 740	116,47%

Struktura dochodów powiatu na 2008r. w szczególności klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:



II. WYDATKI

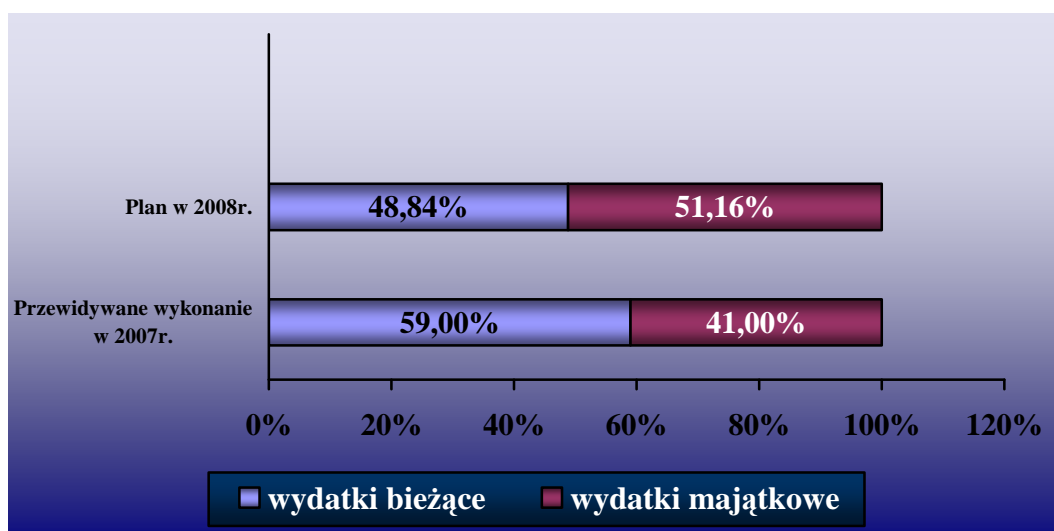
Wydatki budżetu powiatu wynoszą: 91 169 546 zł – projekt zawiera podział w pełnej szczególności klasyfikacji budżetowej wydatków z wyodrębnieniem:

1. wydatków bieżących - **44 531 529 zł**, w tym między innymi:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – **23 666 419 zł**,
 - dotacje łącznie – **1 963 100 zł**,
 - wydatki na obsługę długu – 350 000 zł,

- wydatki przypadające do spłaty z tytułu poręczeń i udzielonych gwarancji – 0 zł
- 2. wydatków majątkowych w 2008 r. stanowić będą **46 638 021 zł**, tj. 51,3 % ogółu wydatków budżetu, (w tym dotacja na rozbudowę szpitala 10 873 151 zł),

Struktura planu wydatków budżetu powiatu szczycieńskiego: przewidywane wykonanie 2007 oraz plan w 2008r. przedstawia się następująco:

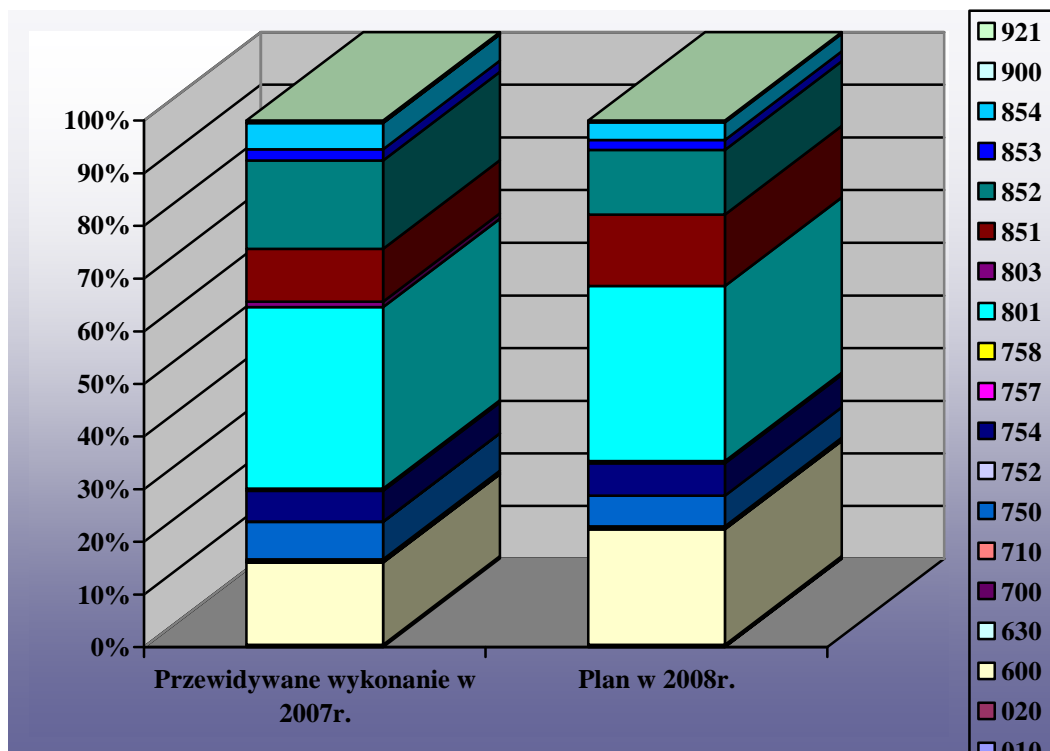
Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie w 2007r	Struktura %	Plan w 2008r.	Struktura %
1	2	3	4	5	6
1.	Wydatki bieżące	44 531 409	59,00%	44 531 525	48,84%
2.	Wydatki majątkowe	30 482 038	41,00%	46 638 021	51,16%
OGÓŁEM WYDATKI		75 013 447	100,00%	91 169 546	100,00%



Wydatki powiatu ogółem sklasyfikowane w szczególności do działów klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

Lp	Dział	Przewidywane wykonanie w 2007r.	Plan w 2008r.	Wsk. % (5:4)
1	2	4	5	6
1	010	35 000	70 000	200,00%
2	020	315 184	331 750	105,26%
5	600	11 676 726	19 887 106	170,31%
6	630	51 000	51 000	100,00%
9	700	181 100	168 000	92,77%
10	710	248 889	303 391	121,90%
11	750	5 349 102	5 299 750	99,08%
12	752	10 000	0	0,00%
13	754	4 409 599	5 546 000	125,77%
14	757	300 000	350 000	116,67%
15	758	24 917	320 899	200,67%
16	801	25 842 126	30 189 843	116,82%
17	803	782 900	10 000	1,28%
18	851	7 548 886	12 305 151	163,01%
19	852	12 569 802	11 155 293	88,75%
20	853	1 586 645	1 692 645	106,68%
21	854	3 724 071	3 155 218	81,24%
22	900	49 500	10 000	20,20%
23	921	308 000	318 500	103,41%
OGÓŁEM		75 013 447	91 169 546	121,54%

Struktura wydatków powiatu na 2008r. w szczególności klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:



III. DEFICYT

Deficyt budżetowy w kwocie przewiduje się pokryć kredytem bankowym w wysokości: **5 211 806 zł** zaciągniętym w bankach komercyjnych zgodnie z przepisami wynikającymi z Ustawy o Finansach Publicznych i Prawem Zamówień Publicznych.

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY

W Załączniku Nr 5 do projektu uchwały budżetowej przedstawione są przychody w wysokości 6 171 269 zł i rozchody 959 463 zł przeznaczone na pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 5 211 806 zł oraz spłaty zobowiązań wynikających z umów, kredytów i pożyczek w wysokości 959 463 zł.

V. WIELOLETNIE PROGRAMY INWESTYCYJNE

Załącznik 3a do projektu uchwały budżetowej zawiera wieloletnie programy inwestycyjne, wskazując źródła ich finansowania wg poszczególnych programów. W

załączniku wskazane są środki z budżetu Unii Europejskiej, które po uzyskaniu nie ulegają zwrotowi. Odnoszą się w kwotach do poszczególnych programów.

VI. PLAN PRZYCHODÓW ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH, GOSPODARSTW POMOCNICZYCH I DOCHODÓW WŁASNYCH JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH

Załącznik Nr 9 stanowi plan przychodów i wydatków Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej oraz Warsztatów Szkoleniowo-Produkcyjnych przy ZS Nr 1, które funkcjonują w formie gospodarstwa pomocniczego.

W załączniku nr 9 określone są również przychody i wydatki dochodów własnych jednostek budżetowych w:

- Zespole Szkół Nr 1
- Zespole Szkół Nr 2
- Zespole Szkół Nr 3
- Komendzie Powiatowej PSP
- Powiatowym Centrum Sportu, Turystyki i Rekreacji
- Starostwie Powiatowym.

VII. FUNDUSZE CELOWE

W Załącznikach 13 i 14 określone są plany przychodów i wydatków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnych i Kartograficznym oraz Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Projekt uchwały budżetowej na 2008r określa:

1. Limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych,
2. Upoważnienia dla Zarządu Powiatu do zaciągania:
 - kredytów i pożyczek na pokrycie w ciągu roku deficytu budżetowego
 - zaciągania zobowiązań:
 - a) na finansowanie programów inwestycyjnych
 - b) z tytułu umów, których realizacja zapewnia ciągłość działania w roku następnym
 - dokonywania zmian w planach finansowych wydatków w działach i rozdziałach za wyjątkiem zwiększania wydatków na wynagrodzenia
3. Zakres i kwoty dotacji przedmiotowych – Załącznik Nr 10

4. Zakład budżetowy nie realizuje inwestycji, zatem dotacji celowej na sfinansowanie kosztów realizacji inwestycji, o których mowa w Art. 24 ust 5 projekt budżetu nie zawiera.

5. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań administracji rządowej i innych zadań zleconych na podst. odrębnych ustaw. – Załącznik nr 8.

6. Dotacje związane z realizacją zadań powiatu – Załącznik nr 12.

7. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów i porozumień pomiędzy innymi samorządami – Załącznik nr 8:

- Gmina Miejska Szczytno
- Gmina Miejsko-Wiejska Pasym
- Gmina Szczytno
- Gmina Wielbark
- Gmina Rozogi
- Gmina Świętajno
- Samorzady Powiatowe
- Samorząd Województwa

Wzrastają wydatki bieżące utrzymania szkół, co w świetle obowiązujących przepisów powoduje zwiększanie dotacji celowych na rzecz szkół niepublicznych. Systematycznie przybywa zadań własnych, głównie w opiece społecznej, w tym nowe rodziny zastępcze, na utrzymanie których potrzebna jest kwota około 2 000 000 zł. Zadaniem własnym jest również pomoc pieniężna dla wychowanków z placówek opiekuńczo-wychowawczych, którzy kontynuują naukę i pomoc wychowankom z placówek opiekuńczo-wychowawczych i rodzin zastępczych, którzy się usamodzielniają. Potrzeby finansowe na te zadania stanowią około 600 000 zł. Koszt utrzymania placówek opiekuńczo-wychowawczych stanowi kwotę około 2 500 000zł. Łączne potrzeby finansowe na udzielanie pomocy z tytułu umieszczania dzieci ww placówkach i w rodzinach zastępczych stanowią 5 000 000zł. W wyniku zmian w subwencjach i udziale w podatku dochodowym od osób fizycznych, zabezpieczone na ten cel środki nie pokrywają potrzeb. Kwota, którą planuje się uzyskać od innych powiatów stanowi około 1 100 000 zł. Brakująca kwota około 4 000 000 zł musi być pokryta ze środków własnych powiatu.

Za względu na konieczność zaciągnięcia kredytów inwestycyjnych zmniejszeniu ulegną dochody własne z tytułu z odsetek od środków finansowych i funduszy

celowych. Pomimo wzrostu kosztów bieżącego utrzymania jednostek ulegają zmniejszeniu również dotacje celowe na zadania zlecone i własne.

W ogólnej strukturze dochodów kwota 8 115 675 zł to dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczone na realizację zadań administracji rządowej zleconych dla powiatu. Są to środki przeznaczone na zadania służb, inspekcji, straży, zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności, ośrodka wsparcia. Nie pokrywają one jednak najpilniejszych potrzeb bieżących. W ww. kwocie przewiduje się uzyskanie dotacji w wysokości 1 650 000zł z przeznaczeniem na kontynuację zadania inwestycyjnego budowy siedziby Komendy Powiatowej PSP w Szczytnie. Rada Powiatu w roku 2007 planując budowę jako zadanie wieloletnie zaplanowała na rok 2008, na kontynuację tej inwestycji kwotę 2 750 000zł. Otrzymana kwota jest niższa o 1 100 000 od planowanej. Do zakończenia inwestycji Rada przewiduje dodatkowo potrzeby w wysokości około 3 700 000zł, z przeznaczeniem na wyposażenie nowej siedziby komendy i zagospodarowanie zewnętrzne terenu. Brak tych środków uniemożliwi oddanie do użytku wybudowanej siedziby.

W szczególności niedobór dotyczy:

Lp.	Nazwa jednostki	Brakująca kwota
1	Inspektoratu Nadzoru Budowlanego	50 000
2	Powiatowej Komendy Państwowej Straży Pożarnej – w tym inwestycje	4 800 000 4 800 000
3	Zadań zleconych administracji państwowej	1 200 000
	Razem	6 050 000

W wyniku zmian ustawowych dotyczących pozyskiwania przychodów na zadania własne realizowane przez powiat uzyskamy dotacje zaledwie w wysokości 2 600 000 zł., co stanowi spadek w stosunku do 2007 roku o 746 131 zł., tj. 22,3 %. Niewystarczające są środki finansowe na realizację zadań własnych głównie z zakresu opieki społecznej, w tym rodzin zastępczych.

W projekcie budżetu nie zabezpiecza się w pełni potrzeb finansowych na wydatki Powiatu dotyczące:

- rodzin zastępczych – 700 000zł,
- wyprawek rzeczowych dla wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze – 300 000zł

- świadczeń pieniężnych należnych dla usamodzielnionych wychowanków – 200 000zł
- pomocy pieniężnej na kontynuację nauki dla pełnoletnich wychowanków z placówek opiekuńczo-wychowawczych – 150 000zł.

Środki finansowe na bieżące utrzymanie domów dziecka w Szczytnie i Pasymiu oraz Powiatowego Ośrodka Profilaktyki i Socjoterapii w Szczytnie również nie pokrywają potrzeb.

Przewidywany plan dochodów na w/w zadania w 2008 r. wynosi 1 046 400 zł, natomiast potrzeby finansowe stanowią około 2 600 000 zł. Różnica potrzeb musi być pokryta ze środków własnych powiatu.

Niewystarczająca jest dotacja celowa na realizację zadań zleconych przez administrację rządową w dziale 750 rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie. Plan dotacji w 2007 r. wynosił 170 284zł. Kwota dotacji celowej na zadania administracji rządowej w tym dziale stanowi zaledwie około 20% potrzeb. Przewidywany plan wydatków stanowi 869 300zł .

Dochody własne z tytułu udziału powiatu w podziale podatku dochodowego od osób fizycznych oraz prawnych uległy zwiększeniu z kwoty 5 517 086 zł w 2007r. do 6 095 495zł w 2008 roku. Zwiększenie o kwotę 578 409zł udziału tego podatku tylko w części pokrywa potrzeby finansowe dotyczące opieki społecznej. Podatek dochodowy stanowi szacunkową kwotę planu i nie ma żadnej pewności, że zostanie zrealizowany w planowanej wysokości. W przypadku niezrealizowania automatycznie powoduje zwiększanie się deficytu budżetowego.

W wyniku zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządów od 2004 r. nie istnieje część drogowa subwencji ogólnej, która w 2003 r. stanowiła około 10% całości dochodów budżetu. Nie istnieją dotacje na utrzymanie Urzędu Pracy, placówek opiekuńczo-wychowawczych, PCPR i pomocy finansowej dla rodzin zastępczych i pomocy społecznej. Łącznie w 2008r. na wymienione zadania dotyczące opieki społecznej przeznaczymy środki finansowe w wysokości 12 040 480 zł., w roku 2007 była to kwota w wysokości 11 898 013 zł., czyli jest wyższa o 142 467 zł. Powyższy fakt jednak oznacza, że w 2008 roku wystąpi potrzeba pozyskiwania na zadania z zakresu pomocy społecznej pozabudżetowych środków finansowych. Brakuje około 4 000 000 zł.

Część subwencji ogólnej równoważąca dochody powiatu powinna wynosić około 8 000 000 zł a nie 5 613 433 zł, jaką przewidziało Ministerstwo Finansów.

Największą pozycję wydatków budżetu powiatu stanowią wynagrodzenia i pochodne, aż 31%. W porównaniu z budżetem na 2007 r., wzrost wydatków na wynagrodzenia stanowi około 4%. Z wyliczeń planów finansowych jednostek budżetowych wynika, że kwoty dotacji i subwencji przewidziane na określone wydatki nie zabezpieczają w pełni potrzeb na wynagrodzenia i wydatki rzeczowe, w tym głównie opłaty za energię, ogrzewanie pomieszczeń, zakupy materiałowe, telefony i inne usługi dotyczące bieżącej działalności. Dotyczy to wszystkich jednostek budżetu powiatu, które realizują bieżące zadania powiatu.

Istnieje potrzeba dalszej poprawy bazy szkolnej w zakresie wyposażenia w sale gimnastyczne do zajęć z wychowania fizycznego. Sala gimnastyczna niepełnowymiarowa przy Zespole Szkół Nr 2 w Szczytnie, dla około tysiąca uczniów nie zabezpiecza potrzeb. Do rozpoczęcia inwestycji dotyczącej rozbudowy Zespołu Szkół Nr 2, w tym sali gimnastycznej dostosowującej warunki szkolne do wymogów Unii Europejskiej w zakresie gastronomii i hotelarstwa jesteśmy w pełni przygotowani. Rozpoczęcie jest uzależnione od pozyskania środków z Unii Europejskiej, które planowane są przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki. Na wniosek Zarządu Powiatu władze województwa umieściły ww. inwestycję w wykazie zamierzeń inwestycyjnych województwa w zakresie poprawy bazy szkół. W ramach rozwoju bazy szkolnej w zakresie kształcenia młodzieży w kierunkach gastronomii, hotelarstwa i agroturystyki na terenie Województwa Warmińsko – Mazurskiego, Zespół Szkół Nr 2 w Szczytnie został zakwalifikowany do modernizacji pionu żywieniowego i zaplecza technicznego. Łączny koszt planowanej inwestycji w cyklu dwuletnim wynosi około 17 842 800zł, co zostało zaplanowane w budżecie powiatu, w tym w większości do pozyskania z RPO dzieląc zadanie na realizację w okresie dwuletnim. Środki pozabudżetowe do pozyskania z Unii Europejskiej stanowią kwotę 11 163 540 zł. Rozpoczęcie wymienionej inwestycji uzależnia się od pozyskania na ten cel środków zgodnie z planem budżetu.

W projekcie budżetu na 2008r przewiduje się dotację dla jednostek pozabudżetowych na realizację zadań własnych powiatu, dotyczących informacji i promocji turystycznej w ramach konkursu ofert; zadań w zakresie kultury-dla Muzeum Warmii i Mazur oraz biblioteki.

W 2008 roku planuje się rozpoczęcie rozbudowy Szpitala ZOZ w cyklu trzyletnim według szacunkowych kwot o wartości około 16 561 151zł. Rozpoczęcie

wymienionej inwestycji uzależnia się od pozyskania środków na ten cel zgodnie z planem dochodów budżetu.

Bardzo wysokie wydatki planuje się na poprawę infrastruktury drogowej. Dotyczy to głównie Miasta Szczytno-ul. Konopnicka, Leyka, Wileńska, Władysława do Wałów przez Rudkę, Majdaniec Piecuchy. Zadanie rozpoczęte w 2007r. za kwotę 1 530 000zł. Szacunkowa wartość całego zadania to około 21,5 mln zł.

Ponadto planuje się kontynuację inwestycji drogowej na drodze powiatowej Pasym-Dźwierzuty w granicach miasta Pasymia, rozpoczęta w 2007r.

Projekt budżetu powiatu przewiduje wspólnie z gminami zadania inwestycyjne w infrastrukturze drogowej w zakresie estetyzacji i bezpieczeństwa wsi – budowę chodników w wsiach: Jerutki, Spychowo, Elganowo, Rusek, Jesionowiec, Zabiele, Wielbark, Kowalik, Faryny, Niedźwiedzie, Gawrzyjałki, Trelkowo. Realizacja ww zadań jest uzależniona od podpisania porozumień z gminami, na terenie których poszczególne miejscowości się znajdują.

Realizacja tak trudnego budżetu w 2008r. nakłada na Zarząd Powiatu prowadzenie bardzo oszczędnej i rozważnej gospodarki finansowej. Mogą być realizowane tylko najpilniejsze potrzeby według określonych kwartalnych planów realizacji dochodów i wydatków.

Projekt budżetu powiatu na 2008 rok przewiduje deficyt w wysokości 5 211 806 zł, który planuje się pokryć kredytem w części dotyczącej zadań inwestycyjnych. Ponadto w roku 2008 przypadają do spłaty raty kredytów i pożyczek (które były zaciągnięte na zadania inwestycyjne drogowe i oświatowe w latach 2000-2006) w wysokości 959 463 zł. Rozchody łącznie z deficytem stanowią kwotę 6 171 269zł

W roku 2006 i 2007 zaciągnięto pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Środowiska i Gospodarki Wodnej na modernizację obiektów ZOZ w Szczytnie w kwocie 1 800 000 zł z terminem spłaty rozpoczynającym się w 2008 roku i spłatą ostatniej raty w 2016 roku.

Stan zaciągniętych kredytów na koniec miesiąca październik 2007 roku stanowi kwotę 5 639 510 zł, Czynione są starania o dodatkowe dochody oraz minimalizowanie wydatków na pokrycie deficytu wynikającego z planu budżetu 2007. W przypadku gdy dodatkowe dochody w 2007 roku pokryją deficyt budżetowy, nie będzie potrzeby zaciągnięcia różnicy kredytów jeszcze w 2007 roku. Przewidywane zadłużenie z tytułu kredytów na początek roku stanowić będzie kwotę **5 639 510 zł.**

Zarząd Powiatu